

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ruumab OÜ

registrikood: 14549050

tänava/talu nimi, Rahu tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50112

e-posti aadress: mati@ruumab.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ruumab OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Ruumab OÜ ostis oktoobris 2018 välja Reach-U AS (end Regio AS) baastarkvara osakonna, seega on ettevõtte lepingu alusel Reach-U (Regio AS) baastarkvara osakonna õigusjärglane.

Aruandeaastal jätkati enda tootearendusega. Välja on arendatud REST-teenusena pakutavad värsked pilvevabad sateliidipildid ning geoserveri teenused ning back-end andmetöötlus, mida on kõigil võimalik teenusena osta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 445	35 453	2
Nõuded ja ettemaksed	85 545	17 704	3
Kokku käibevarad	105 990	53 157	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	777	6 475	
Immateriaalsed põhivarad	36 250	43 750	
Kokku põhivarad	37 027	50 225	
Kokku varad	143 017	103 382	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100	100	4
Võlad ja ettemaksed	86 212	38 720	
Kokku lühiajalised kohustised	86 312	38 820	
Kokku kohustised	86 312	38 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 994	67 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 289	-5 684	
Kokku omakapital	56 705	64 562	
Kokku kohustised ja omakapital	143 017	103 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	265 234	244 708	6
Muud äritulud	60 204	68 998	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 809	-147 276	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 162	-17 986	
Tööjõukulud	-123 607	-126 702	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 197	-24 699	
Muud ärikulud	-15	0	
Ärikasum (kahjum)	-4 352	-2 957	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20	0	
Intressitulud	24	1	
Intressikulud	-613	-1 152	
Muud finantstulud ja -kulud	23	-47	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 898	-4 155	
Tulumaks	-391	-1 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 289	-5 684	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Ruumab liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkt 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaruandes on kasutatud kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskonto jääki ja lühiajalisi väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlusi kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumus ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000€, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
immateriaalne põhivara	10 aastat
arvutid, IT	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a)omanikke

b)tegevjuhtkonda

c)eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	0	0
Arveldusarve	20 107	35 453
Muud väärtpaberid	338	0
Kokku raha	20 445	35 453

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 366	84 366
Ostjatelt laekumata arved	84 366	84 366
Nõuded seotud osapoolte vastu	300	300
Ettemaksed	879	879
Muud makstud ettemaksed	879	879
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 545	85 545
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 021	15 021
Ostjatelt laekumata arved	15 021	15 021
Muud nõuded	1 893	1 893
Viitlaekumised	1 893	1 893
Ettemaksed	777	777
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	777	777
Käibemaksu ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 704	17 704

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
laen	100	100			0%	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	100	100				
Laenukohustised kokku	100	100				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
laen	100	100			0%	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	100	100				
Laenukohustised kokku	100	100				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 53 704 eurot. Dividendide väljamaksmisel alates 1.jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 42 963 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 10 741 eurot.

2023. aastal jaotati dividendidena 2 400 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 61 562 eurot. Dividendide väljamaksmisel alates 1.jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 49 250 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 12 312 eurot.

2022. aastal jaotati dividendidena 8 377 eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 485	237 697
Läti	1 549	4 501
Saksamaa	14 200	2 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 234	244 708
Kokku müügitulu	265 234	244 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara hulgemüük	0	117 595
Andmetöötlus ja hosting	265 234	15 105
Programmeerimine	0	112 008
Kokku müügitulu	265 234	244 708

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	92 394	94 625
Sotsiaalmaksud	31 213	32 077
Kokku tööjõukulud	123 607	126 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	100
Kokku laenukohustised	100	100
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	284	279
Kokku võlad ja ettemaksed	284	279

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 230	6 230	0	0
Kokku laenukohustised	0	6 230	6 230	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 000	26 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	6 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	32 000	32 000	0	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 200	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0
Kokku müüdnud	29 200	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 531	437
Kokku ostetud	29 531	437

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2024

Ruumab OÜ (registrikood: 14549050) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI TEE	Juhatuse liige	02.05.2024
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 289
Kokku	53 705

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	134499	50.71%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	120534	45.44%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	10200	3.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mati@ruumab.ee